

Exsos ApS

Tobaksgården 3, 8700 Horsens

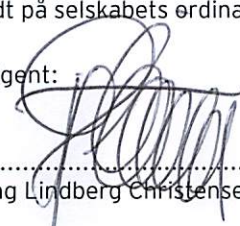
CVR-nr. 12 67 31 91



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. juni 2016

Som dirigent:



.....
Flemming Lindberg Christensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Exsos ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

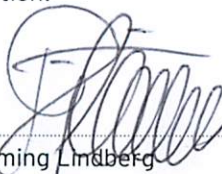
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 3. juni 2016

Direktion:


.....
Flemming Lindberg
Christensen
direktør


.....
Christian Emil Lindberg
Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Exsos ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Exsos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

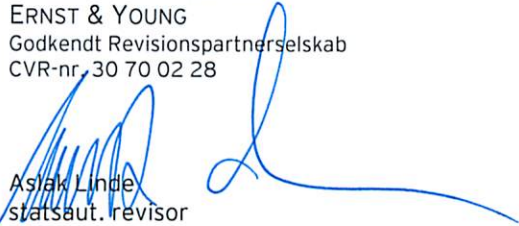
Selskabets ledelse har i en række måneder lavet nul-angivelser for moms til SKAT, i stedet for at søge købsmoms tilbage. Selskabet har således opsamlet tilgodehavende moms og søgt den samlet tilbage. Dette medfører, at selskabet ikke har overholdt momsloven idet ledelsen har indberettet forkert afgiftsgrundlaget. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 3. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A blue ink signature of Aslak Linde is written over the text. The signature is stylized and cursive.
Aslak Linde
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Exsos ApS
Adresse, postnr., by	Tobaksgården 3, 8700 Horsens
CVR-nr.	12 67 31 91
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Lindberg Christensen, Direktør Christian Emil Lindberg Christensen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelser	Vestjysk Bank, Horsens Sydbank, Horsens Sydbank, Flensburg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge koncepter og idéer til plejeløsninger indenfor ældre- og sundhedsområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -1.964.881 kr. mod 4.866.194 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 2.185.712 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-649.810	6.111.026
2	Personaleomkostninger	-1.294.606	-1.222.443
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-26.100	-19.359
	Resultat af primær drift	-1.970.516	4.869.224
4	Finansielle indtægter	5.792	147
5	Finansielle omkostninger	-157	-3.177
	Årets resultat	<u>-1.964.881</u>	<u>4.866.194</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligt	0	5.760.000
	Overført resultat	<u>-1.964.881</u>	<u>-893.806</u>
		<u>-1.964.881</u>	<u>4.866.194</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	445.216	66.836
		<u>445.216</u>	<u>66.836</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	11.320	792.898
		<u>11.320</u>	<u>792.898</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>456.536</u>	<u>859.734</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	184.193	5.767.247
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.340	3.340
	Andre tilgodehavender	192.577	109.035
		<u>380.110</u>	<u>5.879.622</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.500.795</u>	<u>3.422.570</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.880.905</u>	<u>9.302.192</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.337.441</u></u>	<u><u>10.161.926</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	380.000	380.000
	Overført resultat	1.805.712	3.770.593
	Egenkapital i alt	<u>2.185.712</u>	<u>4.150.593</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.001	19.003
	Gæld til tilknyttede virksomheder	98.768	59.440
	Gæld til associerede virksomheder	800	800
	Anden gæld	33.160	172.090
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	5.760.000
		<u>151.729</u>	<u>6.011.333</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>151.729</u>	<u>6.011.333</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.337.441</u></u>	<u><u>10.161.926</u></u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
8	Sikkerhedsstillelser		
9	Eventualaktiver		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Årets resultat	-1.964.881	4.866.194
10	Reguleringer	26.251	19.696
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-1.938.630	4.885.890
11	Ændring i driftskapital	5.399.908	-2.109.165
	Pengestrømme fra primær drift	3.461.278	2.776.725
	Renteindbetalinger mv.	6	147
	Renteudbetalinger mv.	-157	-484
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.461.127	2.776.388
	Køb af materielle anlægsaktiver	-404.480	0
	Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	781.578	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	377.098	0
	Udbetalt udbytte	-5.760.000	-120.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-5.760.000	-120.000
	Årets pengestrøm	-1.921.775	2.656.388
	Likvider 1. januar	3.422.570	766.182
	Likvider 31. december	1.500.795	3.422.570

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Exsos ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten 'Forslag til udbytte for regnskabsåret'.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.288.263	1.213.825
Andre omkostninger til social sikring	5.670	2.340
Andre personaleomkostninger	673	6.278
	<u>1.294.606</u>	<u>1.222.443</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	26.100	19.359
	<u>26.100</u>	<u>19.359</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	6	147
Valutakursreguleringer	5.786	0
	<u>5.792</u>	<u>147</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	157	484
Valutakursreguleringer	0	2.693
	<u>157</u>	<u>3.177</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		96.795
Tilgang i årets løb		404.480
Kostpris 31. december 2015		<u>501.275</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		29.959
Årets afskrivninger		26.100
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>56.059</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>445.216</u>

7 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 380.000 kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 1.466 tkr.

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
10 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	26.100	19.359
Finansielle indtægter	-6	-147
Finansielle omkostninger	<u>157</u>	<u>484</u>
	<u>26.251</u>	<u>19.696</u>
11 Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	5.499.512	-1.499.965
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>-99.604</u>	<u>-609.200</u>
	<u>5.399.908</u>	<u>-2.109.165</u>